

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2019 . godinu

Kontrolni broj

1.692.335.980,04

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 3

Predaja i za statističke svrhe i za javnu objavu

Primjena računovodstvenih standarda: HSKI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 98910718267

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 13973013461

Matični broj (MB): 04144597

Matični broj subjekta (MBS): 110041696

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: ČISTOĆA PAG d.o.o. za komunalne usluge

Poštanski broj: 23250

Naziv naselja: PAG

Ulica i kućni broj: ULICA BRAĆE FABIJANIĆ 1

Adresa e-pošte obveznika: info@cistocapag.hr

Telefon: 023600265

Internet adresa: www.cistocapag.hr

Šifra grada/općine: 316 Pag

Županija: 13 ZADARSKA

Šifra NKD-a: 3811 Skupljanje neopasnog otpada

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 2

Mali poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

DA

Dodatni podaci

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 25 (prethodna godina)

25 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 20 (prethodna godina)

21 (tekuća godina)

NE

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

NE

Izvještaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis:

DA

Revizorsko izvješće

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

NE

Godišnje izvješće

Naziv

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

Osoba za kontaktiranje: ANDREA TIČIĆ HERENDA

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Telefon za kontaktiranje: 023600226

(unosi se broj telefona/mobilela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: racunovodstvo@cistocapag.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

TIČIĆ MIRJANA

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

ČISTOĆA PAG d.o.o.
za komunalne usluge
P A G

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 13973013461; ČISTOĆA PAG d.o.o. za komunalne usluge

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		12.606.768	12.478.938
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5	0	7.509.046
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			28.750
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			526.168
6. Ostala nematerijalna imovina	009			6.954.128
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	5	12.606.768	4.969.892
1. Zemljište	011		519.564	888.053
2. Građevinski objekti	012		1.310.523	2.263.432
3. Postrojenja i oprema	013		549.240	1.175.739
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		713.097	555.403
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		9.514.344	87.265
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		635.033	904.243
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	6	10.870	25.107
1. Sirovine i materijal	039		10.870	25.107
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 13973013461; ČISTOĆA PAG d.o.o. za komunalne usluge

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	7	620.188	654.020
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		612.604	615.795
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		7.584	38.225
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	8	3.975	225.116
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		13.241.801	13.383.181
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	9	1.269.295	3.977.724
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			1.513.092
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		266.294	266.294
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		522.858	943.971
1. Zadržana dobit	082		522.858	943.971
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		460.143	1.234.367
1. Dobit poslovne godine	085		460.143	1.234.367
2. Gubitak poslovne godine	086			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 13973013461; ČISTOĆA PAG d.o.o. za komunalne usluge

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	10	792.892	1.183.876
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		792.892	1.183.876
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	11	1.289.160	1.058.704
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	10	706.229	394.626
7. Obveze za predujmove	114			27.993
8. Obveze prema dobavljačima	115		54.679	193.646
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		138.985	163.641
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		157.225	270.589
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		232.042	8.209
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	12	9.890.454	7.162.877
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		13.241.801	13.383.181
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 13973013461; ČISTOĆA PAG d.o.o. za komunalne usluge

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		6.806.323	8.997.942
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	13	5.848.547	7.504.680
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	14	957.776	1.493.262
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		6.222.855	7.387.218
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	15	2.127.403	1.620.060
a) Troškovi sirovina i materijala	134		419.423	384.710
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		1.707.980	1.235.350
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	16	2.603.164	3.123.111
a) Neto plaće i nadnice	138		1.776.904	1.982.753
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		444.226	707.482
c) Doprinosi na plaće	140		382.034	432.876
4. Amortizacija	141	5	428.004	1.695.278
5. Ostali troškovi	142	17	352.227	476.866
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	7	699.810	447.872
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		699.810	447.872
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153	17	12.247	24.031
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	18	40.099	4.540
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		40.099	4.540
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	18	61.512	110.738
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		61.512	50.148
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			60.590
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		6.846.422	9.002.482
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		6.284.367	7.497.956
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		562.055	1.504.526
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		562.055	1.504.526
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	19	101.912	270.159
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		460.143	1.234.367
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		460.143	1.234.367
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-DOP

Obveznik: 13973013461; ČISTOĆA PAG d.o.o. za komunalne usluge

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
Bilanca - aktiva			
1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto	218		
2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima	219		
3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima	220		
4. Zajmovi dani nerezidentima	221		
5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima	222		
6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima	223		
7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima	224		
Bilanca - pasiva			
8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata	225		
9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta	226		
10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	227		
11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta	228		
12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	229		
Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi			
13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	230		
Prihodi od prodaje prema djelatnostima			
14. Prihod od industrijskih djelatnosti	231	5.848.547	7.504.680
15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni	232		
16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	233		
17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)	234		
18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama	235		
19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama	236		
20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač)	237		
21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva	238		
22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića	239		
23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa	240		
24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama)	241		
Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca			
25. Prihodi od prodaje u zemlji	242	5.848.547	7.504.680
26. Prihodi od prodaje u inozemstvu	243		
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe	244		
Ostali poslovni prihodi			
28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	245		
29. Prihodi od subvencija ukupno	246		
29.1. u tome: subvencije na proizvode	247		
30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično	248		
31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	249		
32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	250	265.404	1.054.579
Poslovni rashodi			
33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	251		
34. Troškovi energije	252	204.860	183.454

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-DOP

Obveznik: 13973013461; ČISTOĆA PAG d.o.o. za komunalne usluge

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša	253	59.546	62.054
36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge	254		
37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge	255		
38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove	256		
39. Troškovi usluga investicijskog održavanja	257		
40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine	258	337.305	263.427
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	259		
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	260	4.798	18.523
43. Troškovi agencijskih radnika	261		
44. Premije osiguranja (bruto)	262	73.532	82.887
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	263	52.832	70.608
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	264	40.441	28.123
46. Stipendije	265		
47. Nadoknade članovima uprave	266		
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	267	142.304	148.000
48.1. u tome: otpremnine	268		8.000
49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	269		
50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala	270		
51. Vrijednosno usklađivanje predujmova za zalihe	271		
52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)	272		
53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju	273		
Financijski prihodi i rashodi			
54. Prihodi s osnove kamata	274	40.099	4.540
55. Prihodi od dividendi	275		
56. Prihodi od udjela u dobiti	276		
57. Rashodi s osnove kamata	277	61.512	110.738
Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)			
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 279 do 282)	278	747.772	4.022.267
59. Bruto investicije u građevine	279	205.750	2.455.026
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	280	542.022	972.741
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	281		564.500
62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina)	282		30.000
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	283		621.637
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu	284		
65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)	285		
66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH	286		
Podaci o zaposlenima			
67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama)	287		

ČISTOĆA PAG d.o.o. PAG

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

ZAJEDNO S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA

S A D R Ž A J

	Stranica
Izjava Uprave o odgovornosti za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2 - 4
Bilanca	5
Račun dobiti i gubitka	6
Bilješke uz financijske izvještaje	7 – 28
Odobrenje financijskih izvještaja	28
Privitak: Godišnji financijski izvještaji za 2019. godinu (obrazac GFI-POD)	29

IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je dužna osigurati pripremu i sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI). Temeljem tih propisanih okvira financijski izvještaji trebaju pružiti realan i objektivan pregled stanja u Društvu, kao i njegove rezultate poslovanja za tekuću poslovnu godinu.

Prema načelu vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja Uprava opravdano očekuje da će Društvo u budućnosti raspolagati odgovarajućim materijalnim i ljudskim resursima. Stoga su financijski izvještaji pripremljeni pod pretpostavkom neograničenog poslovanja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima;
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva, kao i njegove rezultate poslovanja. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave:

 **ČISTOĆA PAG** d.o.o.
komunalne usluge
Mirjana Tičić, direktorica P A G

Čistoća Pag d.o.o.
Ulica braće Fabijanić 1,
Pag, Hrvatska

Pag, 30. travnja 2020. godine



**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
VLASNICIMA I UPRAVI ČISTOĆE PAG D.O.O., PAG**

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Čistoće Pag d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2019., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika. Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2019. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.— —

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.


Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Ostale zakonske i regulatorne obveze

Uprava Društva sastavila je godišnje financijske izvještaje u obliku, sadržaju i na način propisan Zakonom o računovodstvu i na temelju njega donesenim propisima, prikazane od stranice 29 i dalje (za potrebe javne objave „Godišnji financijski izvještaj poduzetnika“), koji sadrže prikaz bilance na dan 31. prosinca 2019. godine i računa dobiti i gubitka za 2019. godinu. Uprava Društva je odgovorna za ove Standardne godišnje financijske izvještaje. Financijske informacije u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima istovjetne su godišnjim financijskim izvještajima Društva na stranicama od 5 do 28 na koje smo iskazali mišljenje u odjeljku Mišljenje gore.


Tanja Begonja, ovlaštteni revizor




Marko Štokov, ovlaštteni revizor
član Uprave – direktor

Zadar, 30. travnja 2020. godine

REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o. za revizijske poslove
Polačišće 2/II
Zadar, Hrvatska

ČISTOĆA PAG d.o.o., PAG

BILANCA

NA DAN 31. PROSINCA 2019. GODINE

	Bilješka	Prepravljeno 2018.	2019.
<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>			
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	5	6.988.917	7.509.046
Materijalna imovina	5	3.699.075	4.969.892
Ukupna dugotrajna imovina		10.687.992	12.478.938
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	6	10.870	25.107
Potraživanja od kupaca	7	612.604	615.795
Ostala potraživanja	7	7.584	38.225
Novac i novčani ekvivalenti	8	3.975	225.116
Ukupna kratkotrajna imovina		635.033	904.243
UKUPNO IMOVINA		11.323.025	13.383.181
GLAVNICA I OBVEZE			
Upisani kapital		20.000	20.000
Kapitalne rezerve		-	1.513.092
Revalorizacijske rezerve		266.294	266.294
Zadržana dobit		483.829	943.971
Dobit/(gubitak) tekuće godine		460.143	1.234.367
Ukupno kapital	9	1.230.266	3.977.724
Dugoročne financijske obveze	10	792.892	1.183.876
Kratkoročne obveze			
Kratkoročne financijske obveze	10	508.006	394.626
Obveze prema dobavljačima	11	54.679	193.646
Ostale obveze iz poslovanja	11	726.475	470.432
Ukupne kratkoročne obveze		1.289.160	1.058.704
Ukupne obveze		2.082.052	2.242.580
Odgođeni prihodi	12	8.010.707	7.162.877
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE		11.323.025	13.383.181

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

ČISTOĆA PAG d.o.o., PAG

RAČUN DOBITI I GUBITKA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019. GODINE

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Bilješka	2018.	2019.
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	13	5.848.547	7.504.680
Ostali poslovni prihodi	14	957.776	1.493.262
Ukupni poslovni prihodi		6.806.323	8.997.942
Poslovni rashodi			
Materijalni troškovi	15	(2.127.403)	(1.620.060)
Troškovi osoblja	16	(2.603.164)	(3.123.111)
Amortizacija	5	(428.004)	(1.695.278)
Ostali troškovi i poslovni rashodi	17	(364.474)	(500.897)
Vrijednosno usklađenje	7	(699.810)	(447.872)
Ukupno poslovni rashodi		(6.222.855)	(7.387.218)
Operativna dobit / (gubitak)		583.468	1.610.724
Financijski prihodi	18	40.099	4.540
Financijski rashodi	18	(61.512)	(110.738)
Dobit prije poreza		562.055	1.504.526
Porez na dobit	19	101.912	270.159
Neto dobit za razdoblje		460.143	1.234.367

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

1. OPĆE INFORMACIJE

„Čistoća Pag“, društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo), iz Paga, Ulica braće Fabijanić 1, registrirano je kod Trgovačkog suda u Zadru 2013. godine.

Osnovne djelatnosti Društva temeljem upisa u Trgovačkom sudu su:

- sakupljanje otpada
- prijevoz otpada
- zbrinjavanje otpada
- trgovanje otpadom
- posredovanje u gospodarenju otpadom
- prijevoz putnika u javnom prometu
- održavanje javnih površina
- održavanje nerazvrstanih cesta
- djelatnost tržnica na malo
- održavanje groblja i krematorija i prijevoza pokojnika
- obavljanje dimnjačarskih poslova
- održavanje javne rasvjete
- upravljanje grobljima
- djelatnost druge obrade otpada
- djelatnost oporabe otpada
- gospodarenje otpadom
- djelatnost ispitivanja i analize otpada
- projektiranje, građenje, uporaba i održavanje građevina
- iznajmljivanje strojeva i opreme bez rukovatelja
- iznajmljivanja privezišta za obavljanje športske, nautičko-turističke, ribarske i druge djelatnosti
- prijevoz putnika u unutaršnjem cestovnom prometu
- agencijske djelatnosti u cestovnom prometu
- prijevoz za vlastite potrebe
- premještanje vozila
- naplata parkiranja i održavanja parkirališta
- popravak, obnavljanje opreme i strojeva, bojanje, čišćenje brodova
- djelatnost iznajmljivanja plovila
- lučke djelatnosti - spašavanje i podizanje brodice u moru i iz mora
- čišćenje i održavanje brodice
- privez i odvoz brodova, jahti, ribarskih i športskih i drugih brodice i plutajućih objekata
- ostale gospodarske djelatnosti koje su s navedenim u neposrednoj ekonomskoj i tehnološkoj svezi (npr. opskrba brodova, pružanje usluga putnicima servis lučke mehanizacije, lučko-agencijski poslovi i dr.)
- obavljanje pogrebnih poslova
- kupnja i prodaja robe
- održavanje komunalnih objekata i opreme
- upravljanje i održavanje sportskih objekata
- održavanje dječjih igrališta, sportskih igrališta i dvorana
- održavanje oborinskih kanala
- pružanje usluga održavanja plaža
- uređenje zelenih površina
- krajobrazno projektiranje (planiranje i projektiranje vrtova, parkova i drugih zelenih površina)
- proizvodnja i promet gnojiva i poboljšanje tla
- proizvodnja komposta
- poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- poslovanje nekretninama
- održavanje javnih WC-a
- proizvodnja električne energije

BIJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

1. OPĆE INFORMACIJE (nastavak)

Podaci o Društvu:

Matični broj subjekta kod Trgovačkog suda : 110041696

Osobni identifikacijski broj (OIB): 13973013461

Matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta: 1100

Osnivač i jedini član Društva je Grad Pag.

Društvo zastupa samostalno i pojedinačno gospođa Mirjana Tičić od 01. prosinca 2015. godine.

Nadzorni odbor Društva tijekom 2019. godine čine članovi:

1. Davor Donadić – predsjednik nadzornog odbora
2. Dušan Herenda – član nadzornog odbora
3. Marijo Maržić – član nadzornog odbora

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Slijedi prikaz osnovnih računovodstvenih politika usvojenih pri sastavljanju ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno se primjenjuju za sva razdoblja uključena u ove financijske izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) i sa Zakonom o računovodstvu, primjenom metode povijesnog troška. Struktura i sadržaj prikazanih financijskih izvještaja u skladu je s odredbama HSFI 1. Sukladno Zakonu o računovodstvu Društvo spada u skupinu malih poduzetnika.

2.2. Osnove prikaza

Financijski izvještaji sastavljeni su prema načelu povijesnog troška i prezentirani su u hrvatskim kunama (kn), s obzirom da je to funkcionalna i izvještajna valuta Društva, u kojoj se obavlja većina transakcija. Na izvještajni datum tečaj kune u odnosu na EUR bio je:

31. prosinca 2018. godine	1 EUR = 7,417575 HRK
31. prosinca 2019. godine	1 EUR = 7,442580 HRK

2.3. Strana sredstva plaćanja

Transakcije u stranim valutama iskazuju se u hrvatskoj valutnoj jedinici primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke na dan poslovnog događaja. Tečajne razlike nastale transakcijama u stranoj valuti uključuju se u račun dobiti i gubitka u trenutku podmirenja. Imovina i obveze izraženi u stranim valutama na datum bilance preračunati su prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke važećem na taj dan.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.4. Dugotrajna nematerijalna imovina

Sredstva dugotrajne nematerijalne imovine prvobitno se priznaju u visini troškova nabave. Nematerijalna imovina priznaje se u slučaju kada će buduće gospodarske koristi koje se mogu pripisati imovini ući u društvo, a trošak imovine može se pouzdano izmjeriti. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna imovina iskazuje se prema trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Procijenjeni vijek trajanja nematerijalne imovine je:

	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>
	<u>Vijek trajanja</u>	<u>Vijek trajanja</u>
Softver	-	2 godine
Imovina pod pravom korištenja	20 godina	10 do 20 godina

2.5. Dugotrajna materijalna imovina

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjenja vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali. Ulaganja u svezi rekonstruiranja i adaptiranja kojima se mijenja kapacitet ili namjena imovine, priznaju se kao povećanje vrijednosti opreme.

Amortizacija se priznaje u troškove razdoblja, a obračunava se linearnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine.

Procijenjeni vijek trajanja imovine je:

	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>
	<u>Vijek trajanja</u>	<u>Vijek trajanja</u>
Građevinski objekti	20 godina	10 do 20 godina
Strojevi, oprema i alati	4 godine	2 do 4 godine
Transportna sredstva	4 godine	2 do 4 godine

Zemljište se iskazuje po trošku nabave ili revaloriziranoj vrijednosti ovisno o grupi sredstva. Zemljište se ne amortizira jer ima neograničeni vijek korištenja.

Korisni vijek trajanja, trošak amortizacije i neto uporabljiva vrijednost preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Amortizacija ostale imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema linearnoj metodi po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane prestaju se priznavati u bilanci zajedno s pripadajućom akumuliranom amortizacijom istovremeno s otuđenjem. Dobici ili gubici od otuđenja imovine (razlika između neto prodanih primitaka i neto knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju prestanka priznavanja.

BIJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.6. Zalihe

Zalihe rezervnih dijelova i potrošnog materijala inicijalno se priznaju po trošku nabave (po principu prosječne ponderirane cijene) ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tomu koja je niža. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkih i količinskih popusta umanjuje vrijednost troškova nabave.

Trošak realiziranih zaliha priznaje se po prosječnom trošku nabave u razdoblju kada su utrošene ili kada su za iste zalihe priznati odnosni prihodi.

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu.

2.7. Potraživanja

Potraživanja iz poslovanja uključuju sva potraživanja od kupaca za izvršene usluge kupcima, potraživanja za predujmove i ostala kratkoročna potraživanja. Potraživanja se početno priznaju po fer vrijednosti. Ukoliko se naplata potraživanja odlaže za dulje vremensko razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanja se priznaju u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki sljedeći datum bilance potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti. Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Značajne poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja, te neizvršenje ili popusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

2.8. Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajni, kratkoročne depozite kod banaka s ugovorenim dospijećem do 3 mjeseca i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računu kod banke i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.9. Najmovi

a) Tamo gdje je društvo najmoprimac

Najmovi imovine u kojima društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine ili sadašnjoj vrijednosti minimalnih iznosa najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora. Transportna sredstva kupljena pod financijskim najmom amortiziraju se u razdoblju korištenja najma.

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

b) Tamo gdje je društvo najmodavac

Imovina pod poslovnim najmom priznaje se u skladu s prirodom imovine koja se daje u poslovni najam. Trošak amortizacije takve imovine sučeljava se prihodima od najma. Najam je sporazum kojim društvo kao najmodavac prenosi na najmoprimca, kao zamjenu za plaćanje, pravo uporabe imovine tijekom ugovorenog vremenskog razdoblja.

2.10. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama priznaju se inicijalno po fer vrijednosti, umanjenoj za transakcijske troškove. Nakon inicijalnog priznavanja, obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama priznaju se po amortiziranom trošku, pri čemu se razlika između troška i nominalnog iznosa priznaje u računu dobiti i gubitka metodom efektivne kamatne stope.

Obveze po kreditima se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

2.11. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze iz poslovanja

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze iz poslovanja početno se priznaju po fer vrijednosti. Naknadno se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

2.12. Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru. Iskazana vrijednost upisanog kapitala odnosi se u cijelosti na upisan i uplaćen kapital.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.13. Porez na dobit

Obračun poreza zasniva se na obračunu dobiti za tu godinu i usklađuje se za stalne i privremene razlike između oporezive i računovodstvene dobiti.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan iskazivanja bilance zbog vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa sa uključivanjem u poreznu dobit u okviru financijskih izvještaja. Odgođeni porezi obračunavaju se po poreznoj stopi koja je primjenjiva u godinama u kojima se očekuje da će se privremene razlike nadoknaditi.

2.14. Porez na dodanu vrijednost

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcije prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

2.15. Primanja zaposlenih i troškovi mirovinskih naknada

Pri isplati plaća Društvo je obvezno u ime svojih zaposlenika obaviti plaćanja doprinosa fondovima za mirovinsko i zdravstveno osiguranje. Ova obveza odnosi se na sve zaposlenike koji imaju zaključene ugovore o radu, prema kojoj je Društvo kao poslodavac dužan plaćati doprinose u propisanim postotnim iznosima u odnosu na bruto plaće:

Vrsta doprinosa	Stopa doprinosa u 2018. godini	Stopa doprinosa u 2019. godini
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	20%	20%
Doprinos za zdravstveno osiguranje	15%	16,5%
Doprinos fondu za zapošljavanje	1,7%	-
Doprinos za ozljede na radu	0,5%	-

Doprinosi za mirovinsko osiguranje odbijaju se od bruto plaće zaposlenika. Ostali doprinosi obračunavaju se na bruto plaće. Doprinosi se obračunavaju kao trošak razdoblja u kojem su nastali.

Društvo svojim zaposlenicima isplaćuje jubilarne nagrade, jednokratne otpremnine pri odlasku u mirovinu i ostale primitke u skladu sa hrvatskim propisima. Ovi se troškovi priznaju u skladu s ugovorima o radu, po izvršenim isplata, a ne po procjeni troškova nastalih u razdoblju. S tim u svezi rezerviranja za naknade radnicima za otpremnine, jubilarne nagrade, neiskorištene godišnje odmori i slična primanja koja čine trošak razdoblja u ovim financijskim izvještajima nisu priznate.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

2.16. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodaju tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, dane rabate i popuste. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za djelatnosti Društva opisane u nastavku:

(a) Prihodi od sakupljanja i prijevoza otpada

Neto prihodi od sakupljanja i prijevoza otpada priznaju se po izvršenom prijevozu i očitavanju težine sakupljenog otpada od strane Društva. Izvršene usluge se uglavnom obračunavaju mjesečno, kada su svi značajni rizici i koristi vlasništva preneseni na kupca.

(b) Prihodi od obavljenih usluga

Društvo obavlja usluge upravljanja i održavanja grobljem te održavanja javnih površina na području Grada Paga. Prihodi od usluga priznaju se po izvršenoj usluzi, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

(c) Državne potpore (odgođeni prihodi)

Državne potpore primaju se kao nadoknada za već nastale rashode i izdatke, u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, ili kada su povezane s imovinom. Ukoliko su povezane s imovinom prezentiraju se u bilanci iskazivanjem odgođenih prihoda koji se priznaju u prihode razdoblja na sustavnoj i racionalnoj osnovi tijekom vijeka upotrebe imovine. Priznaju se kada je njihovo ostvarivanje izvjesno, odnosno po izvršenom prilivu novca u korist Društva.

3. USPOREDNE INFORMACIJE I PREPRAVLJANJA POČETNIH STANJA

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigla dosljednost u prikazivanju podataka s podacima tekuće financijske godine.

U 2019. godini Uprava Društva napravila je određeni broj ispravaka u financijskim izvještajima Društva, a koji imaju značajan učinak na prikaz podataka za godinu koja završava na dan 31. prosinca 2018. godine. Zbog značajnosti tih prikaza ispravljani su podaci u usporednim informacijama, kako je i prikazano u ovim financijskim izvještajima.

Navedeno je u skladu sa zahtjevima HSFI-a 3 „Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške“. U nastavku slijedi prikaz prepravki pozicija bilance na dan 31. prosinca 2018. godine, s objašnjenjima.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

3. USPOREDNE INFORMACIJE I PREPRAVLJANJA POČETNIH STANJA (nastavak)

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Objavljeni izvještaj 2018.	Ispravke 2018.	Prepravljeni izvještaj 2018.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	-	6.988.917	6.988.917
Materijalna imovina	12.606.768	(8.907.693)	3.699.075
Ukupno dugotrajna imovina	12.606.768	(1.918.776)	10.687.992
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	10.870	-	10.870
Potraživanja	620.188	-	620.188
Novac i novčani ekvivalenti	3.975	-	3.975
Ukupno kratkotrajna imovina	635.033	-	635.033
UKUPNO IMOVINA	13.241.801	(1.918.776)	11.323.025
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital			
Temeljni kapital	20.000	-	20.000
Revalorizacijske rezerve	266.294	-	266.294
Zadržana dobit	522.858	(39.029)	483.829
Dobit tekuće godine	460.143	-	460.143
Ukupno kapital	1.269.295	(39.029)	1.230.266
Dugoročne obveze			
Ostale dugoročne obveze	792.892	-	792.892
Ukupno dugoročne obveze	792.892	-	792.892
Kratkoročne obveze			
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	508.006	-	508.006
Obveze prema dobavljačima	54.679	-	54.679
Ostale kratkoročne obveze	726.475	-	726.475
Ukupno kratkoročne obveze	1.289.160	-	1.289.160
UKUPNO OBVEZE	2.082.052	-	2.082.052
Prihod budućeg razdoblja	9.890.454	(1.879.747)	8.010.707
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE	13.241.801	(1.918.776)	11.323.025

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

3. USPOREDNE INFORMACIJE I PREPRAVLJANJA POČETNIH STANJA (nastavak)

Razlike u bilanci u objavljenom financijskom izvještaju za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. i prepravljenom izvještaju za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. su sljedeće:

3.1. Investicije u tijeku u iznosu 8.720.009 kuna priznate u okviru dugotrajne materijalne imovine u pripremi odnosile su se na imovinu pod pravom korištenja, a koju Društvo koristi za svoje poslovanje od 2016. godine. Za navedeni iznos smanjena je vrijednost materijalne imovine u pripremi te povećana vrijednost imovine pod pravom korištenja u okviru dugotrajne nematerijalne imovine. Neobračunati trošak amortizacije za navedenu imovinu za razdoblje od stvarnog početka korištenja do 31.12.2018. godine u iznosu 1.731.092 kune ispravljen je na teret zadržane dobiti.

3.2. Opremu povezanu sa imovinom iz bilješke 3.1 u iznosu 366.820 kuna evidentiranu na poziciji imovine u pripremi u okviru materijalne imovine Društvo također koristi za poslovanje od 2016. godine. Za navedeni iznos smanjena je vrijednost materijalne imovine u pripremi te povećana vrijednost opreme. Neobračunati trošak amortizacije za navedenu opremu za razdoblje od stvarnog početka korištenja do 31.12.2018. godine u iznosu 187.684 kune ispravljen je na teret zadržane dobiti.

3.3. Nabava imovine iz bilješki 3.1. i 3.2. sufinancirana je državnim potporama. Sukladno t. 14.21 HSFI 14 - Vremenska razgraničenja, državne potpore povezane s imovinom priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod. Prihodi za pojedina razdoblja priznaju se kao prihod na sustavnoj i racionalnoj osnovi tijekom vijeka upotrebe imovine. Odgođeni prihodi povezani s imovinom iz bilješke 3.1. i 3.2. u iznosu 1.879.747 kuna ispravljeni su na teret zadržane dobiti.

3.4. Ukupni ispravci zadržane dobiti rezultirali su smanjenjem iste za 39.029 kuna. Račun dobiti i gubitka za potrebe ispravaka prethodnih razdoblja nije se prepravljao. Porezni trošak iskazan u financijskim izvještajima za 2018. godinu u prepravljajima početnih stanja nije razmatran.

4. PODJELA DRUŠTVA S PREUZIMANJEM

Odlukom Grada Paga od 29. siječnja 2019. godine, osnivača i jedinog člana Društva i Komunalnog društva Pag d.o.o., započeo je proces odvajanja i prijenosa dijela imovine (bilješka 5), obveza i pravnih odnosa Komunalnog društva Pag d.o.o., na Društvo kao društvo preuzimatelja. Proces podjele društava kapitala s preuzimanjem bio je nužan da bi se Društvu osigurale lokacije i građevine potrebne za usklađenje poslovanja komunalnog gospodarstva s izmjenama propisa i usklađenjem s direktivama EU-a, a posebno zbog usklađenja sa Zakonom o održivom gospodarenju otpadom i Uredbom o gospodarenju komunalnim otpadom.

Rješenje o podjeli Trgovačkog suda u Zadru izdano je 10. srpnja 2019. godine na osnovu kojeg su knjigovodstvene vrijednosti dijela imovine, prava i obveza unesene u poslovne knjige i vlasništvo Društva kako slijedi:

4. PODJELA DRUŠTVA S PREUZIMANJEM (nastavak)

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilanca Društva prije podjele	Stanja koja se prenose podjelom	Bilanca Društva nakon podjele
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nematerijalna imovina	6.988.917	-	6.988.917
Materijalna imovina	3.699.075	2.335.718	6.034.793
Ukupno dugotrajna imovina	10.687.992	2.335.718	13.023.710
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	42.620	-	42.620
Potraživanja	1.026.577	-	1.026.577
Novac i novčani ekvivalenti	124.574	-	124.574
Ukupno kratkotrajna imovina	1.193.771	-	1.193.771
UKUPNO IMOVINA	11.881.763	2.335.718	14.217.481
KAPITAL I OBVEZE			
Kapital			
Temeljni kapital	20.000	-	20.000
Kapitalne rezerve	-	1.513.092	1.513.092
Revalorizacijske rezerve	266.294	-	266.294
Zadržana dobit	943.971	-	943.971
Dobit tekuće godine	605.982	-	605.982
Ukupno kapital	1.836.247	1.513.092	3.349.339
Dugoročne obveze			
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	-	1.617.843	1.617.843
Ostale dugoročne obveze	792.892	(792.892)	-
Ukupno dugoročne obveze	792.892	824.951	1.617.843
Kratkoročne obveze			
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	448.617	(2.325)	446.292
Obveze prema dobavljačima	411.009	-	411.009
Ostale kratkoročne obveze	382.291	-	382.291
Ukupno kratkoročne obveze	1.241.917	(2.325)	1.239.592
UKUPNO OBVEZE	2.034.809	822.626	2.857.435
Prihod budućeg razdoblja	8.010.707	-	8.010.707
UKUPNO KAPITAL I OBVEZE	11.881.763	2.335.718	14.217.481

ČISTOĆA PAG d.o.o., PAG

BIJLEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

5. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Nematerijalna imovina		Materijalna imovina				UKUPNO
	Imovina pod pravom korištenja	Imovina u pripremi	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	
Nabavna vrijednost							
Stanje 01. siječnja 2018.	-	-	519.564	2.815.041	954.435	2.897.251	9.308.594
Direktna povećanja	-	-	-	-	632.976	(40.500)	205.750
Smanjenje - rashod	-	-	-	-	(115.063)	-	-
Stanje 31. prosinca 2018.	-	-	519.564	2.815.041	1.472.348	2.856.751	9.514.344
Ispravak pogreške prethodnog razdoblja	8.720.009	-	-	-	366.820	-	(9.086.829)
Stanje 31.12.2018. (prepravljeno)	8.720.009	-	519.564	2.815.041	1.839.168	2.856.751	427.515
Direktna povećanja	30.000	-	-	40.706	324.591	588.650	185.918
Povećanje temeljem podjele	-	-	621.637	2.820.503	-	-	209.089
Transfer s investicija u tijeku	-	-	-	209.089	-	-	(209.089)
Reklasifikacija	1.734.299	526.168	(253.148)	(1.481.151)	-	-	(526.168)
Smanjenje - rashod	-	-	-	(177.191)	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2019.	10.484.308	526.168	888.053	4.226.998	2.163.759	3.445.401	87.265
Ispravak vrijednosti	-	-	-	-	335.627	2.508.473	-
Stanje 01. siječnja 2018.	-	-	-	1.363.787	-	-	4.207.887
Amortizacija za 2018.	-	-	-	140.732	225.216	153.010	518.958
Smanjenje - rashod	-	-	-	-	(115.063)	(40.500)	(155.563)
Stanje 31. prosinca 2018.	-	-	-	1.504.519	445.780	2.620.983	4.571.282
Ispravak pogreške prethodnog razdoblja	1.731.092	-	-	-	187.684	-	1.918.776
Stanje 31.12.2018. (prepravljeno)	1.731.092	-	-	1.504.519	633.464	2.620.983	6.490.058
Amortizacija za 2019.	936.967	-	-	134.739	354.557	269.015	1.695.278
Povećanje temeljem podjele	-	-	-	1.315.511	-	-	1.315.511
Reklasifikacija	833.369	-	-	(833.369)	-	-	(157.834)
Smanjenje - rashod	-	-	-	(157.834)	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2019.	3.501.428	-	-	1.963.566	988.021	2.889.998	9.343.013
Sudašnja vrijednost							
Stanje 31. prosinca 2018. (prepravljeno)	6.988.917	-	519.564	1.310.523	1.205.704	235.768	427.515
Stanje 31. prosinca 2019.	6.982.880	526.168	888.053	2.263.432	1.175.738	555.403	87.265

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

5. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)

Temeljem Ugovora o podjeli i preuzimanju od 24. prosinca 2013. godine sklopljenim sa Komunalnim društvom Pag d.o.o., Društvo je steklo pravo vlasništva na 3/10 dijela poslovne zgrade i spremišta s pripadajućim zemljištem ukupne površine 1.786 m² na k.č. 547/1 k.o. Pag. Rješenjem Trgovačkog suda u Zadru od 10. srpnja 2019.g., a prema Ugovoru o podjeli i preuzimanju Komunalnog društva Pag d.o.o., Društvo je u svoje evidencije unijelo preostalih 7/10 dijela poslovne zgrade i spremišta te je u zemljišnim knjigama zavedeno kao jedini vlasnik navedene nekretnine (bilješka 3). Neto knjigovodstvena vrijednost nekretnine sa pripadajućim zemljištem na datum bilance iznosi 2.946.752 kune (2018. godine: 1.310.523 kune). Nekretnina je pod zalogom temeljem ugovora o kreditu s Privrednom bankom d.d. Zagreb. (bilješka 11)

Imovina pod pravom korištenja odnosi se na odlagalište komunalnog otpada i reciklažno dvorište „Sv. Kuzam“ nad kojima Društvo ima pravo upravljanja, sukladno odlukama Grada Paga. Ulaganja u ovu imovinu gotovo u cijelosti su financirana iz sredstava državnog proračuna ili proračuna Grada Paga. Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u ovu imovinu na dan 31.12.2019. godine iznosila je 6.189.949 kuna (2018. godine: 6.988.917 kuna).

Investicije u tijeku obuhvaćaju radove na sanaciji odlagališta Sv. Kuzam te ulaganja u poslovnu zgradu.

Procjena iskazivanja dugotrajne imovine

Uprava je preispitala ostatak vrijednosti dugotrajne materijalne imovine, te na temelju iskustva i najboljih saznanja procijenila da je vijek trajanja dijela građevinskih objekata i opreme kraći od vijeka upotrebe uz koji se nadoknađuje nabavna vrijednost iste. Počevši od 01.01.2019. procijenjeni vijek trajanja dijela građevinskih objekata je smanjen sa 20 na 10 godina, za transportna sredstva sa 4 na 2 godine te za dio opreme sa 10 na 5 godina. Efekt promjene računovodstvene procjene u 2019. godini utjecao je na povećanje troška amortizacije tekućeg razdoblja u iznosu od 162.249 kuna.

6. ZALIHE

	Prepravljeno 2018.	2019.
	(u kunama)	
Zalihe materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	10.870	25.107
UKUPNO	10.870	25.107

7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Prepravljeno 2018.	2019.
	(u kunama)	
Potraživanja od kupaca	612.604	615.795
Potraživanja od države i drugih institucija	7.584	38.225
UKUPNO	620.188	654.020

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)

Potraživanja od kupaca

	Prepravljeno 2018.	2019.
	<i>(u kunama)</i>	
Kratkotrajna potraživanja od kupaca		
Potraživanja od kupaca za odvoz otpada – stanovništvo	837.289	888.042
Potraživanja od kupaca za odvoz otpada – pravne osobe	354.260	392.878
Potraživanja od Grada Paga	15.540	127.000
Potraživanja od kupaca za ostale usluge	86.136	60.999
Ukupno kratkotrajna potraživanja od kupaca	1.293.225	1.468.919
Umanjenja za ispravak vrijednosti od kupaca	(680.621)	(853.124)
UKUPNO	612.604	615.795

Umanjenja za ispravak vrijednosti od kupaca

Na kraju svakog razdoblja Društvo ispituje i procjenjuje fer vrijednost kupaca, te donosi odluke o mogućem rezerviranju troškova za ispravke vrijednosti za kupce čija se naplata ocjenjuje neizvjesnom. Kretanja umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca tijekom razdoblja su kako slijedi:

	Prepravljeno 2018.	2019.
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje rezervacija na početku razdoblja	460.971	680.621
Prihod od naplaćenih ranije ispravljenih potraživanja (bilješka 13)	(479.683)	(242.199)
Usklađenja	(477)	(33.170)
Rezervacije za umanjenje vrijednosti potraživanja (bilješka 16)	699.810	447.872
Na dan 31. prosinca	680.621	853.124
Prestanak priznavanja nenaplativih kupaca na teret troškova razdoblja (bilješka 17)	7.242	623

Dospijeća kratkoročnih potraživanja od kupaca

U strukturi ukupnih neto potraživanja od kupaca na dan bilance nije bilo potraživanja sa dospijećem dužim od 120 dana.

ČISTOĆA PAG d.o.o., PAG

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

8. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	Prepravljeno	
	2018.	2019.
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računima kod poslovnih banaka - kune	645	224.116
Prijelazni račun - polog	2.330	
Gotovina u blagajni	1.000	1.000
UKUPNO	3.975	225.116

Društvo ima otvorene bankovne račune u Privrednoj banci Zagreb d.d., Zagreb i Erste&Steiermaerkische bank d.d. Rijeka.

9. KAPITAL I REZERVE

	Prepravljeno	
	2018.	2019.
	<i>(u kunama)</i>	
Upisani kapital	20.000	20.000
Rezerve u kapitalu		1.513.092
Revalorizacijske rezerve (bilješka 4)	266.294	266.294
Zadržana dobit	483.829	943.971
Dobit tekuće godine	460.143	1.234.367
UKUPNO	1.230.266	3.977.724

Upisani kapital

Na dan 31. prosinca 2018. i na dan 31. prosinca 2019. godine odobreni, izdani i u cijelosti uplaćeni temeljni kapital sastoji se od jednog temeljnog uloga ukupne nominalne vrijednosti 20.000 kuna, u vlasništvu Grada Paga.

Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve priznate su u procesu nastanka Društva, a odnose se na prosječnu vrijednost zemljišta na kojem se nalazi nekretnina, prema podacima raspoloživim u Ministarstvu financija - Poreznoj upravi.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

9. KAPITAL I REZERVE (nastavak)

Rezerve u kapitalu

Rezerve u kapitalu priznate su u procesu podjele Društva kako slijedi:

	Prepravljeno 2018.	2019.
	<i>(u kunama)</i>	
Temeljem Ugovora o podjeli s preuzimanjem (bilješka 4)	-	621.352
Dobit proizašla iz podjele (bilješka 4)	-	891.739
UKUPNO	-	1.513.091

Raspored dobiti

Prema odluci Skupštine Društva dobit ostvarena u 2018. godini raspoređena je u zadržanu dobit.

10. FINACIJSKE OBVEZE

	Prvobitno odobrena glavnica u EUR	Prepravljeno 2018.	2019.
		<i>(u kunama)</i>	
Dugoročne financijske obveze			
Ad.1 Privredna banka Zagreb d.d.	331.392	991.115	1.578.502
Ukupno dugoročni krediti i zajmovi		991.115	1.578.502
Umanjenja za tekući dio dospjeća		(198.223)	(394.626)
Dugoročni dio obveza po kreditima i zajmovima		792.892	1.183.876
Kratkoročna zaduženja kod banaka		508.006	-
Obveza prema KD Pag-u temeljem Podjele iz 2013. godine		217.492	-
Tekuće dospjeće financijskih obveza		198.223	394.626
Ukupno kratkoročne financijske obveze		923.721	394.626
Ukupne kratkoročne i dugoročne financijske obveze		1.716.613	1.578.502

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

10. FINACIJSKE OBVEZE (nastavak)

U 2008. godini sklopljen je ugovor o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom između Privredne banke Zagreb d.d. i Komunalnog društva Pag d.o.o. za potrebe izgradnje poslovne zgrade na k.č. 547/1 k.o. Pag. Kredit je odobren iz sredstava HBOR-a prema uvjetima iz „Programa infrastruktura“.

Podjelom s preuzimanjem između Komunalnog društva Pag d.o.o. i Društva u 2013. godini Društvo je steklo pravo vlasništva na 3/10 dijela poslovne zgrade i spremišta (bilješka 5) te je po toj osnovi u 2017. godini pristupilo dugu prema Privrednoj banci Zagreb d.d. i preuzelo pripadajuću obvezu po dugoročnom kreditu. Podjelom s preuzimanjem u tekućoj godini Društvo je, uz suglasnost Privredne banke Zagreb d.d., postalo jedini vlasnik navedene nekretnine te je time preuzelo i cjelokupni dug po dugoročnom kreditu (bilješka 4 i 5). Otplata kredita vrši se u tromjesečnim anuitetima, s rokom otplate do 31.12.2023. godine. Kredit je osiguran založnim pravom nad nekretninama (bilješka 5), mjenicama i zadužnicama.

Na datum pristupanja dugu neotplaćena glavnica iznosila je 331.392 EUR.

Dospijeće financijskih obveza je:

	<u>31. prosinac</u> <u>2018.</u>	<u>31. prosinac</u> <u>2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Do godine dana	923.721	394.626
Od dvije do pet godina	792.892	1.183.876
UKUPNO	1.716.613	1.578.502

Efektivne kamatne stope na dugoročna i kratkoročna zaduženja u 2019. godini kretale su se od 2,65% do 3,25%.

11. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	<u>Prepravljeno</u> <u>2018.</u>	<u>2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za predujmove	-	27.993
Obveze prema dobavljačima	54.679	193.646
Obveze prema zaposlenicima	142.288	163.641
Obveze za javna davanja	160.149	270.589
Ostale kratkoročne obveze	8.323	8.209
UKUPNO	365.439	664.078

12. ODGOĐENI PRIHODI

	Prepravljeno	
	2018.	2019.
	<i>(u kunama)</i>	
Državne potpore	8.010.707	7.162.878
UKUPNO	8.010.707	7.162.878

Društvo priznaje novčane potpore primljene od vladinih tijela i agencija i jedinica lokalne zajednice. Sredstva iz državnih potpora priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod. Alikvotni dio odgođenih prihoda se ukida i prenosi na ostale poslovne prihode sukladno politikama amortizacije primljenih ili sufinanciranih sredstava.

Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja:

	Prepravljeno	
	2018.	2019.
	<i>(u kunama)</i>	
Stanje na početku razdoblja	10.060.733	8.010.707
Povećanja - uplate investitora	95.125	206.750
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja (bilješka 14)	(265.404)	(1.054.579)
Ukidanje alikvotnog dijela odgođenih prihoda u korist zadržane dobiti (bilješka 3)	(1.879.747)	
Stanje na kraju razdoblja	8.010.707	7.162.878

13. PRIHODI OD PRODAJE

	2018.	2019.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od odvoza - kućanstva	3.460.840	4.687.455
Prihodi od odvoza - privreda	1.815.995	2.071.874
Prihodi od groblja	236.154	233.755
Prihodi od najmova	697	120.000
Prihodi od Grada Paga	178.120	239.885
Ostali prihodi od prodaje	156.742	151.711
UKUPNO	5.848.548	7.504.680

14. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od priznavanja odgođenih prihoda (bilješka 12)	265.404	1.054.579
Prihodi od naplaćenih ranije otpisanih potraživanja (bilješka 7)	479.683	188.629
Prihodi od naplaćenih troškova ovrhe	186.592	153.990
Ostali poslovni prihodi	<u>26.096</u>	<u>96.064</u>
UKUPNO	957.775	1.493.262

15. MATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Energija, materijal i troškovi usluga		
Utrošena energija	220.616	200.316
Utrošeni materijal i sitan inventar	198.807	184.394
Ukupno	<u>419.423</u>	<u>384.710</u>
Ostali vanjski troškovi		
Usluge prijevoza, pošte i telefona	258.117	174.880
Usluge održavanja	434.759	445.771
Najam opreme i vozila	697.587	315.445
Intelektualne usluge	93.144	111.776
Naknade, pristojbe i ostala javna davanja	39.171	62.318
Ostali vanjski troškovi	<u>185.202</u>	<u>125.160</u>
Ukupno	<u>1.707.980</u>	<u>1.235.350</u>
UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI	2.127.403	1.620.060

16. TROŠKOVI OSOBLJA

	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>
Plaće osoblja	1.776.904	1.982.753
Porezi i doprinosi iz plaće	444.226	707.482
Doprinosi na plaće	<u>382.034</u>	<u>432.876</u>
UKUPNO	2.603.164	3.123.111

Tijekom 2019. godine Društvo je zapošljavalo 25 djelatnika (31. prosinca 2018. godine 24 djelatnika). Djelatnicima se isplaćuju određene nagrade i naknade do visine najviših neoporezivih iznosa sukladno poreznim propisima (bilješka 16).

17. OSTALI TROŠKOVI I RASHODI

	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Vrijednosno usklađenje potraživanja (bilješka 7)	699.810	447.872
Naknade zaposlenicima	169.865	228.532
Premije osiguranja	73.532	82.887
Troškovi stručnog usavršavanja	17.008	38.938
Troškovi službenih putovanja	16.799	15.205
Naknade bankama	22.658	27.938
Troškovi drugog dohotka	499	41.972
Otpisi potraživanja od kupaca (bilješka 7)	7.242	623
Prestanak priznavanja dugotrajne imovine (bilješka 5)	-	19.358
Ostali rashodi	56.870	45.444
UKUPNO	1.064.283	948.769

18. FINACIJSKI PRIHODI I RASHODI

	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od kamata	40.099	4.540
Ukupno financijski prihodi	40.099	4.540
Troškovi kamata	(61.512)	(50.148)
Negativne tečajne razlike	-	(60.590)
Ukupno financijski rashodi	(61.512)	(110.738)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

19. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima o porezu na dobit. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2018. godine: 18%). Obračun oporezive dobiti i poreza, pripremljen je temeljem iskazanih podataka u poslovnim knjigama kako slijedi:

	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Računovodstvena dobit za godinu	562.055	1.504.527
Porezno nepriznati rashodi (povećanje osnovice)	4.124	24.894
Porezno priznati rashodi (smanjenje osnovice)	-	(28.537)
Porezna osnovica	566.178	1.500.884
Porezna stopa	18%	18%
Porezna obveza	101.912	270.159

Uprava procjenjuje da u slučaju nadzora Ministarstva financija – Porezne uprave neće doći do značajnog povećanja poreznih obveza i naknadnih troškova.

20. POSLOVNI NAJMOVI

Temeljem ugovora o poslovnom najmu nabavljena su dva transportna sredstva i informatička oprema. Najmovi su ugovoreni na rok od 3-5 godina. Za jedno transportno sredstvo po isteku razdoblja najma Društvo ima obvezu otkupa u iznosu 104.778 kuna, dok za preostale najmove opcija otkupa nije ugovorena.

	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Ukupna vrijednost sredstava primljenih putem operativnog najma	1.176.597	1.176.597
Trošak najma priznat u tekućem razdoblju	337.304	263.427
Neopozive preuzete obveze po ugovorima o operativnom najmu dospijevaju kako slijedi:		
- do jedne godine	260.533	260.533
- od 2 – 5 godina	559.337	298.805
UKUPNO	819.870	559.338

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

21. POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Sudski sporovi

Uprava nema saznanja o pokrenutim sudskim sporovima protiv Društva za koje se očekuju potencijalni troškovi, niti Društvo vodi sporove protiv drugih.

Preuzete obveze

U okviru redovnog poslovanja Društvo sklapa ugovore po kojima nužno nastaju troškovi ili prihodi. Društvo ima ugovoren okvirni kredit kod Erste & Steiermaerkische bank d.d., Rijeka do iznosa 300.000 kuna uz fiksnu kamatnu stopu na iskorištena sredstva. Do datuma odobrenja financijskih izvještaja raspoloživa sredstva nisu korištena. Nema drugih preuzetih obveza, osim onih koje nastaju redovnim poslovanjem Društva.

22. ISPLATE NAKNADA KLJUČNOM OSOBLJU

Upravi i članovima Nadzornog odbora tijekom godine su isplaćene naknade u ukupnom bruto iznosu 254.727 kuna (2018. godina: 214.308 kuna).

23. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine, prikladno.

24. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

U siječnju 2020. godine Društvo je putem financijskog leasinga nabavilo osnovno sredstvo rovokopač bruto nabavne vrijednosti 697.151 kuna. Preuzeta obveza po ugovoru o financijskom leasingu sklopljenim sa Erste & Steiermaerkische S-Leasing d.o.o. iznosi 748.166 kuna, s rokom otplate do veljače 2025. godine.

Globalna pandemija uzrokovana širenjem COVID-19 virusa uzrokovala je poremećaje u poslovanju i gospodarskoj aktivnosti u zemlji i svijetu. Novonastala situacija nije imala značajnog utjecaja na poslovanje Društva do datuma izdavanja financijskih izvještaja.

Nakon datuma bilance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2019. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

ČISTOĆA PAG d.o.o., P A G

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

25. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Bilanca na dan 31. prosinca 2019. godine; račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine te bilješke uz financijske izvještaje čine ukupne financijske izvještaje za 2019. godinu. Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 30. travnja 2020. godine.

Za Čistoću Pag d.o.o. Pag

 **ČISTOĆA PAG d.o.o.**
za komunalne usluge
P A G

Mirjana Tičić, direktorica